

太原重工股份有限公司
二〇一四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-95

审计报告

致同审字（2015）第 140ZA2661 号

太原重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原重工股份有限公司（以下简称太原重工公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是太原重工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，太原重工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太原重工公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一五年四月八日

合并及公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,214,794,710.23	1,453,103,945.58	1,904,691,425.11	1,262,382,621.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	642,854,335.04	600,821,038.04	452,726,850.60	302,596,637.92
应收账款	五、3 十三、1	8,853,691,842.34	7,543,796,284.83	9,004,340,715.34	8,449,856,087.79
预付款项	五、4	1,594,771,956.38	991,283,079.35	1,073,937,814.87	923,696,660.70
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5 十三、2	147,139,072.17	674,671,546.81	218,219,775.94	835,510,801.65
存货	五、6	6,663,086,666.17	5,454,699,953.80	4,141,829,657.06	3,643,488,956.07
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	148,836,131.02	6,488,536.20	193,804,007.17	52,512,582.64
流动资产合计		20,265,174,713.35	16,724,864,384.61	16,989,550,246.09	15,470,044,348.02
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8 十三、3		2,049,669,504.18		2,049,669,504.18
投资性房地产					
固定资产	五、9	5,125,978,905.28	3,134,722,942.59	4,839,706,461.55	3,154,885,583.16
在建工程	五、10	1,584,812,754.27	567,660,727.35	1,139,045,842.97	223,550,492.52
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	512,362,528.27	216,369,257.56	523,258,402.85	220,964,947.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12	83,194,885.09	82,170,992.38	63,609,846.45	62,396,640.05
其他非流动资产	五、13	29,189,169.98	14,039,169.98	216,743,904.01	216,743,904.01
非流动资产合计		7,335,538,242.89	6,064,632,594.04	6,782,364,457.83	5,928,211,071.28
资产总计		27,600,712,956.24	22,789,496,978.65	23,771,914,703.92	21,398,255,419.30

合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	3,601,205,644.28	2,681,120,051.60	2,351,725,886.08	2,074,972,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、15	1,893,652,509.17	1,155,545,687.54	1,399,927,442.94	994,855,171.74
应付账款	五、16	8,789,742,526.08	7,206,162,485.59	8,199,293,588.18	7,592,468,739.19
预收款项	五、17	568,464,045.90	490,844,355.41	742,083,013.72	634,536,291.49
应付职工薪酬	五、18	106,568,537.56	90,303,590.34	131,032,341.80	125,386,646.30
应交税费	五、19	89,484,264.33	84,065,966.44	103,436,323.92	93,489,777.74
应付利息	五、20	136,168,888.00	136,168,888.00	124,832,967.34	124,832,967.34
应付股利	五、21	327,234.00	327,234.00		
其他应付款	五、22	177,286,695.20	142,588,096.78	163,668,112.72	133,967,169.99
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	918,421,179.01	666,754,479.01	855,000,000.00	855,000,000.00
其他流动负债	五、24	2,034,033,958.90	2,034,033,958.90	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		18,315,355,482.43	14,687,914,793.61	15,070,999,676.70	13,629,509,663.79
非流动负债：					
长期借款	五、25	1,730,216,500.00	865,600,000.00	1,372,700,000.00	715,600,000.00
应付债券	五、26	1,496,477,572.69	1,496,477,572.69	1,495,015,987.16	1,495,015,987.16
长期应付款	五、27	220,745,521.03	220,745,521.03		
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、28	33,701,817.00	33,701,817.00	14,201,817.00	14,201,817.00
预计负债					
递延收益	五、29	387,959,284.20	154,311,748.64	411,167,551.32	173,144,458.96
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,869,100,694.92	2,770,836,659.36	3,293,085,355.48	2,397,962,263.12
负债合计		22,184,456,177.35	17,458,751,452.97	18,364,085,032.18	16,027,471,926.91
股本	五、30	2,423,955,000.00	2,423,955,000.00	2,423,955,000.00	2,423,955,000.00
资本公积	五、31	1,229,432,082.83	1,370,684,602.62	1,229,432,082.83	1,370,684,602.62
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-1,237,921.20	-	-883,394.18	-
专项储备	五、33	247,341.65	-	138,082.54	31,950.55
盈余公积	五、34	271,985,763.88	270,099,544.78	271,985,763.88	270,099,544.78
未分配利润	五、35	1,488,439,248.88	1,266,006,378.28	1,480,543,818.94	1,306,012,394.44
归属于母公司股东权益合计		5,412,821,516.04	5,330,745,525.68	5,405,171,354.01	5,370,783,492.39
少数股东权益		3,435,262.85	-	2,658,317.73	-
股东权益合计		5,416,256,778.89	5,330,745,525.68	5,407,829,671.74	5,370,783,492.39
负债和股东权益总计		27,600,712,956.24	22,789,496,978.65	23,771,914,703.92	21,398,255,419.30

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35 十五、4	9,023,321,688.96	7,097,769,722.28	9,551,413,326.73	8,500,078,208.60
减：营业成本	五、36 十五、4	7,624,379,581.20	6,065,539,582.58	8,173,578,694.51	7,243,217,862.12
营业税金及附加	五、37	4,568,045.51	4,285,381.20	3,832,588.81	3,597,451.06
销售费用	五、38	340,102,935.57	244,428,684.35	385,846,068.31	346,224,283.80
管理费用	五、39	563,340,606.54	388,156,994.07	563,115,291.45	477,257,242.29
财务费用	五、40	430,343,314.67	386,605,758.24	323,469,142.99	307,632,402.43
资产减值损失	五、41	138,846,397.07	131,503,087.83	140,581,179.29	99,419,457.32
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)				99,330.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-78,259,191.60	-122,749,765.99	-38,910,308.45	22,729,509.58
加：营业外收入	五、42	105,250,791.86	93,397,015.16	50,836,431.58	59,079,930.76
其中：非流动资产处置利得		1,856,823.64	1,856,823.64	2,408,641.88	2,408,641.88
减：营业外支出	五、43	6,655,415.17	6,188,067.66	2,333,779.65	2,081,917.50
其中：非流动资产处置损失		1,304,233.85	1,304,233.85	737,050.31	737,050.31
三、利润总额(损失以“-”号填列)		20,336,185.09	-35,540,818.49	9,592,343.48	79,727,522.84
减：所得税费用	五、44	-12,890,237.11	-19,774,352.33	-16,937,318.02	-11,152,488.06
四、净利润(损失以“-”号填列)		33,226,422.20	-15,766,466.16	26,529,661.50	90,880,010.90
归属于母公司股东的净利润		32,134,979.94		25,504,728.89	
少数股东损益		1,091,442.26		1,024,932.61	
五、其他综合收益的税后净额		-669,024.16	-	-287,651.70	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-354,527.02	-	-307,508.10	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-354,527.02	-	-307,508.10	-
外币财务报表折算差额		-354,527.02	-	-307,508.10	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		314,497.14		19,856.40	
六、综合收益总额		32,557,398.04	-15,766,466.16	26,242,009.80	90,880,010.90
归属于母公司股东的综合收益总额		31,780,452.92		25,197,220.79	
归属于少数股东的综合收益总额		776,945.12		1,044,789.01	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.0133		0.0105	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,077,288,425.63	4,363,811,378.86	6,389,952,626.45	6,267,829,699.78
收到的税费返还		43,222,989.59	172,240.27		
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	204,041,880.13	253,439,897.94	215,208,247.33	707,770,832.57
经营活动现金流入小计		5,324,553,295.35	4,617,423,517.07	6,605,160,873.78	6,975,600,532.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,718,305,564.68	4,069,864,912.68	5,580,961,718.27	5,485,949,167.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,028,594,719.24	895,885,640.10	967,789,306.80	922,768,639.32
支付的各项税费		55,432,637.67	34,288,604.69	29,833,491.84	23,953,719.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	964,436,227.62	738,009,598.20	853,872,017.82	608,162,734.99
经营活动现金流出小计		6,766,769,149.21	5,738,048,755.67	7,432,456,534.73	7,040,834,261.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,442,215,853.86	-1,120,625,238.60	-827,295,660.95	-65,233,729.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				980,232.76	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,175.00	310,175.00	255,140.00	255,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	43,900,000.00	37,900,000.00	136,685,000.00	911,303,142.47
投资活动现金流入小计		44,210,175.00	38,210,175.00	137,920,372.76	911,558,282.47
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,861,128.64	291,083,280.37	885,963,585.57	544,546,247.26
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				51,571,300.00	1,626,814,694.46
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,029,861,128.64	291,083,280.37	937,534,885.57	2,171,360,941.72
投资活动产生的现金流量净额		-985,650,953.64	-252,873,105.37	-799,614,512.81	-1,259,802,659.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		7,861,210,352.30	5,969,811,839.42	4,461,688,387.00	3,709,894,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	301,114,056.45	301,114,056.45	2,543,980.07	2,543,980.07
筹资活动现金流入小计		8,162,324,408.75	6,270,925,895.87	4,464,232,367.07	3,712,437,980.07
偿还债务支付的现金		5,353,293,345.00	4,568,442,400.00	2,525,963,000.00	2,516,403,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,539,217.95	403,871,433.45	300,560,513.02	270,645,083.45
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	23,656,249.96	7,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		5,878,488,812.91	4,979,313,833.45	2,831,523,513.02	2,792,048,083.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,283,835,595.84	1,291,612,062.42	1,632,708,854.05	920,389,896.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,479,028.28	2,214,734.63	-428,375.28	201,767.50
五、现金及现金等价物净增加额		-141,552,183.38	-79,671,546.92	5,370,305.01	-404,444,724.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,904,691,425.11	1,262,382,621.25	1,899,321,120.10	1,666,827,345.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,763,139,241.73	1,182,711,074.33	1,904,691,425.11	1,262,382,621.25

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,423,955,000.00	1,229,432,082.83	-	-883,394.18	138,082.54	271,985,763.88	1,480,543,818.94	2,658,317.73	5,407,829,671.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,423,955,000.00	1,229,432,082.83	-	-883,394.18	138,082.54	271,985,763.88	1,480,543,818.94	2,658,317.73	5,407,829,671.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-354,527.02	109,259.11	-	7,895,429.94	776,945.12	8,427,107.15
(一)综合收益总额	-	-	-	-354,527.02	-	-	32,134,979.94	776,945.12	32,567,398.04
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-24,239,550.00	-	-24,239,550.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-24,239,550.00	-	-24,239,550.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	109,259.11	-	-	-	109,259.11
1. 本期提取	-	-	-	-	15,586,496.66	-	-	-	15,586,496.66
2. 本期使用(以负号填列)	-	-	-	-	-15,477,237.55	-	-	-	-15,477,237.55
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,423,955,000.00	1,229,432,082.83	-	-1,237,921.20	247,341.65	271,985,763.88	1,488,439,248.88	3,435,262.85	5,416,256,778.89

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,423,955,000.00	1,281,003,382.83		-575,886.08	65,741.63	262,897,762.79	1,464,127,091.14	1,613,528.72	5,433,086,621.03
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	2,423,955,000.00	1,281,003,382.83	-	-575,886.08	65,741.63	262,897,762.79	1,464,127,091.14	1,613,528.72	5,433,086,621.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-51,571,300.00	-	-307,508.10	72,340.91	9,088,001.09	16,416,727.80	1,044,789.01	25,256,949.79
(一)综合收益总额				-307,508.10			25,504,728.89	1,044,789.01	26,242,009.80
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	9,088,001.09	-9,088,001.09	-	-
1. 提取盈余公积						9,088,001.09	-9,088,001.09		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五)专项储备	-	-	-	-	72,340.91	-	-	-	72,340.91
1. 本期提取					10,935,542.89				10,935,542.89
2. 本期使用(以负号填列)					-10,863,201.98				-10,863,201.98
(六)其他		-51,571,300.00							51,571,300.00
四、本年年末余额	2,423,955,000.00	1,229,432,082.83	-	-883,394.18	138,082.54	271,985,763.88	1,480,543,818.94	2,658,317.73	5,407,829,671.74

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62			31,950.55	270,099,544.78	1,306,012,394.44	5,370,783,492.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62	-	-	31,950.55	270,099,544.78	1,306,012,394.44	5,370,783,492.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-31,950.55	-	-40,006,016.16	-40,037,966.71
（一）综合收益总额							-15,766,466.16	-15,766,466.16
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-24,239,550.00	-24,239,550.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-24,239,550.00	-24,239,550.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					-31,950.55			-31,950.55
1. 本期提取					9,841,332.50			9,841,332.50
2. 本期使用（以负号填列）					-9,873,283.05			-9,873,283.05
（六）其他								
四、本年年末余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62	-	-	-	270,099,544.78	1,266,006,378.28	5,330,745,525.68

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

2014年度

编制单位：太原重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62			65,741.63	261,011,543.69	1,224,220,384.63	5,279,937,272.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62	-	-	65,741.63	261,011,543.69	1,224,220,384.63	5,279,937,272.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-33,791.08	9,088,001.09	81,792,009.81	90,846,219.82
（一）综合收益总额							90,880,010.90	90,880,010.90
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						9,088,001.09	-9,088,001.09	
1. 提取盈余公积						9,088,001.09	-9,088,001.09	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备					-33,791.08			-33,791.08
1. 本期提取					8,594,690.33			8,594,690.33
2. 本期使用（以负号填列）					-8,628,481.41			-8,628,481.41
（六）其他								
四、本年年末余额	2,423,955,000.00	1,370,684,602.62	-	-	31,950.55	270,099,544.78	1,306,012,394.44	5,370,783,492.39

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

太原重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1998 年经山西省人民政府晋政函[1998]50 号文批准，由太原重型机械集团有限公司、山西大同齿轮集团有限责任公司（前身为大同齿轮厂）、山西省经贸资产经营有限责任公司共同发起，通过向社会公开募股设立的股份有限公司。本公司 1998 年 7 月 6 日在山西省工商行政管理局登记注册，1998 年 9 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

2002 年，太原重型机械集团有限公司进行债转股改制，其所持本公司股份作为出资投入新设立的控股子公司太原重型机械（集团）制造有限公司，太原重型机械（集团）制造有限公司成为本公司控股股东，太原重型机械集团有限公司为本公司实际控制人。2009 年，根据国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2009]163 号）“关于太原重工股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复”，本公司发起人第二大股东山西大同齿轮集团有限责任公司持有的本公司 37,336,878 股股份变更为本公司实际控制人太原重型机械集团有限公司持有。有关变更过户登记手续于 2009 年 3 月 31 日办理完成。本次股份持有人变更后，本公司的实际控制人不变，仍为太原重型机械集团有限公司。

本公司企业法人营业执照注册号为 140000100064225，注册地址：太原高新技术产业开发区（万柏林区玉河街 53 号），法定代表人：王创民。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司股本为 2,423,955,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、财务部、经销部、质量部、生产部、安全环保部、经济运行部、设备技改部、战略规划部、人力资源部、技术创新部、法律事务部、审计部、信息化办公室、物流采控办公室、武装保卫部等部门，拥有太重（天津）滨海重型机械有限公司、太重（天津）重型装备科技开发有限公司、太原重工工程技术有限公司（原太原重工科技产业有限公司）、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY（INDIA）PRIVATE LIMITED、CEC Crane Engineering and Consulting GmbH、太原重工香港国际有限公司、太原重工轨道交通设备有限公司、太重（察右中旗）新能源实业有限公司、内蒙古七和风力发电有限公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动（经营范围）为：公路汽车货运；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。一般经营项目主要为：制造销售火车轴、冶金、轧钢、锻压、起重、非标设备、加压气化炉、压力容器、工矿配件、油膜轴承、精密锻件、结构件、齿轮及汽车变速箱。机电技术服务。机械设备安装、调试、修理、改造。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），挖掘设备、钢轮产品的销售等。

本公司的母公司名称：太原重型机械（集团）制造有限公司。

本公司的实际控制人：太原重型机械集团有限公司。

本公司的最终控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第八次会议于 2015 年 4 月 8 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司、太重（天津）重型装备科技开发有限公司、太原重工工程技术有限公司、TAIYUAN HEAVY INDUSTRY（INDIA）PRIVATE LIMITED、CEC Crane Engineering and Consulting GmbH、太原重工香港国际有限公司、太原重工轨道交通设备有限公司、太重（察右中旗）新能源实业有限公司、内蒙古七和风力发电有限公司，本年度合并范围未发生变化。详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司在印度注册的子公司 TAIYUAN HEAVY INDUSTRY（INDIA）PRIVATE LIMITED 以印度卢比为记账本位币，在德国注册的子公司 CEC Crane Engineering and Consulting GmbH 以欧元为记账本位币，在香港注册的太原重工香港国际有限公司以港币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先

使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将账面余额单项大于 1000 万元的应收账款、账面余额单项大于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10

3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料发出时，不同生产单位分别采用先进先出法或加权平均法计价，批量生产的在产品、产成品发出时采用加权平均法计价，订单生产的在产品、产成品发出时采用个别计价法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料于领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35	4	2.74
通用设备	18	4	5.33
专用设备	18	4	5.33
运输设备	10	4	9.60
自动化控制设备及仪器仪表	5	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用

状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本年度未发生资本化的研发项目。

20、资产减值

对子公司及联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

④ 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合

同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本集团大型机器设备收入确认的具体方法如下：

①成熟定型产品的订货销售，在商品发出时确认销售收入。

②签订合同销售的非成熟定型产品，根据合同约定条款将主要风险报酬转移时确认销售收入。若规定要验收的，在取得验收手续时确认销售收入。

本集团建造合同收入确认的具体方法如下：

本集团建造合同收入确认是依据第三方（监理单位）出具的完工进度单(报告)及合同总金额进行确认。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个

期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、安全生产费用

根据财企〔2012〕16号文规定，机械制造企业需要计提安全生产费。本集团按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。计提比例如下：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项减值准备计提比例

本集团根据前三年实际发生的平均坏账比例，并结合客户的信用状况及款项性质，坏账准备计提比例很可能发生变化。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 30 号的要求： A、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报； B、在附注中披露费用按照性质分类的利润表补充资料等。 本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。		① 递延收益 ② 其他非流动负债 ③ 其他综合收益 ④ 外币报表折算差	411,167,551.32 -411,167,551.32 -883,394.18 883,394.18

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、11、6
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
价格调控基金	应纳流转税额	1.5
河道工程维护管理费	应纳流转税额	1

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
子公司：太原重工工程技术有限公司	15
子公司：太重（天津）滨海重型机械有限公司	25
孙公司：太重（天津）重型装备科技开发有限公司	25
子公司：太原重工香港国际有限公司	16.5
子公司：太重（察右中旗）新能源实业有限公司	25
子公司：太原重工轨道交通设备有限公司	15
孙公司：内蒙古七和风力发电有限公司	25
子公司：TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED	30
子公司：CEC Crane Engineering and Consulting GmbH	15

2、税收优惠及批文

本公司 2014 年取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的 GR201414000181 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

本公司的子公司太原重工工程技术有限公司于 2013 年取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的 GR201314000012 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

本公司的子公司太原重工轨道交通设备有限公司于 2014 年取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的 GR201414000130 号《高新技术企业证书》，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			2,601,704.82	--	--	1,513,936.49
人民币			2,491,647.06	--	--	1,470,249.56
美元	6,000.00	6.1190	36,714.00	6,000.00	6.0969	36,581.40
港币	68,054.07	0.7889	53,687.86	9,037.81	0.7862	7,105.53
卢比	201,188.00	0.0977	19,655.90			
银行存款：		--	983,021,171.36	--	--	1,190,296,441.85
人民币			870,379,438.25	--	--	1,178,080,273.45
美元	15,661,118.02	6.1190	95,830,381.16	191,217.75	6.0969	1,165,835.50
欧元	993,912.01	7.4556	7,410,210.37	74,760.19	8.4189	629,398.56
印度卢比	48,370,196.31	0.0977	4,725,728.72	44,167,391.04	0.0980	4,326,530.93
港币	5,926,419.82	0.7889	4,675,352.60	7,751,638.57	0.7862	6,094,338.25
澳元	12.01	5.0174	60.26	12.00	5.4301	65.16
其他货币资金：	1,228,157,131.51	--	1,229,171,834.05	--	--	712,881,046.77
人民币			1,227,963,322.65	--	--	711,660,712.53
美元	176,904.04	6.1190	1,082,475.82	176,814.40	6.0969	1,078,019.72
欧元	16,904.82	7.4556	126,035.58	16,904.17	8.4189	142,314.52
合计			2,214,794,710.23			1,904,691,425.11
其中：存放 在境外的款 项总额			12,558,759.60			10,511,399.61

其他货币资金为票据保证金、保函保证金及信用证保证金等存款。

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	642,854,335.04	452,726,850.60
商业承兑汇票	--	--
合计	642,854,335.04	452,726,850.60

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	334,603,918.06

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑票据	
合计	334,603,918.06

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,120,054,729.00	
商业承兑票据		
合计	1,120,054,729.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,483,437,304.58	100.00	629,745,462.24	6.64	8,853,691,842.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,483,437,304.58	100.00	629,745,462.24	6.64	8,853,691,842.34

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,510,467,266.13	100.00	506,126,550.79	5.32	9,004,340,715.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,510,467,266.13	100.00	506,126,550.79	5.32	9,004,340,715.34

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,457,579,752.36	47.00	44,575,797.50	1	4,413,003,954.86
1 至 2 年	2,403,016,345.74	25.34	120,150,817.29	5	2,282,865,528.45
2 至 3 年	1,492,108,167.93	15.73	149,210,816.79	10	1,342,897,351.14
3 至 4 年	675,301,742.51	7.12	135,060,348.50	20	540,241,394.01
4 至 5 年	234,839,829.31	2.48	70,451,948.79	30	164,387,880.52
5 年以上	220,591,466.73	2.33	110,295,733.37	50	110,295,733.36
合计	9,483,437,304.58	100.00	629,745,462.24		8,853,691,842.34

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,050,999,007.24	53.11	50,509,990.07	1	5,000,489,017.17
1 至 2 年	2,472,135,761.90	25.99	123,606,788.10	5	2,348,528,973.80
2 至 3 年	1,199,806,635.87	12.62	119,980,663.59	10	1,079,825,972.28
3 至 4 年	457,577,871.84	4.81	91,515,574.37	20	366,062,297.47
4 至 5 年	222,302,299.91	2.34	66,690,689.97	30	155,611,609.94
5 年以上	107,645,689.37	1.13	53,822,844.69	50	53,822,844.68
合计	9,510,467,266.13	100.00	506,126,550.79		9,004,340,715.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,185,423.34 元；本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,978,402.52

说明：本期核销的应收账款共计 42 户，均为不重要的应收款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,794,237,840.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 106,266,687.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,165,420,695.99	73.08	803,086,577.38	74.78
1 至 2 年	214,077,699.17	13.42	228,049,586.50	21.24
2 至 3 年	188,938,431.91	11.85	27,934,051.76	2.60
3 年以上	26,335,129.31	1.65	14,867,599.23	1.38
合计	1,594,771,956.38	100.00	1,073,937,814.87	100.00

说明：账龄超过一年、金额较大的预付款项

单位名称	期末账面余额	年限	未及时结算原因	性质和内容
第一名	110,119,000.00	2-3 年	合同未履行完毕	采购款
第二名	59,790,000.00	1-2 年	合同未履行完毕	采购款
第三名	33,500,935.90	1-3 年	合同未履行完毕	采购款
第四名	25,000,000.00	1-2 年	合同未履行完毕	采购款
第五名	19,931,546.00	1-2 年	合同未履行完毕	采购款
合计	248,341,481.90			

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 509,604,422.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.95%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	151,930,749.65	100.00	4,791,677.48	3.15	147,139,072.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,930,749.65	100.00	4,791,677.48	3.15	147,139,072.17

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	222,965,847.95	100.00	4,746,072.01	2.13	218,219,775.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,965,847.95	100.00	4,746,072.01	2.13	218,219,775.94

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	102,723,516.96	67.61	1,027,235.15	1	101,696,281.81
1 至 2 年	40,546,570.01	26.69	2,027,328.51	5	38,519,241.50
2 至 3 年	4,729,228.47	3.11	472,922.85	10	4,256,305.62
3 至 4 年	1,458,804.95	0.96	291,760.99	20	1,167,043.96
4 至 5 年	1,319,423.26	0.87	395,826.98	30	923,596.28
5 年以上	1,153,206.00	0.76	576,603.00	50	576,603.00
合计	151,930,749.65	100.00	4,791,677.48		147,139,072.17

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	188,411,635.39	84.50	1,884,116.36	1	186,527,519.03
1 至 2 年	27,415,270.47	12.30	1,370,763.54	5	26,044,506.93
2 至 3 年	2,967,456.17	1.33	296,745.63	10	2,670,710.54
3 至 4 年	2,400,048.94	1.08	480,009.79	20	1,920,039.15
4 至 5 年	856,408.98	0.38	256,922.69	30	599,486.29
5 年以上	915,028.00	0.41	457,514.00	50	457,514.00
合计	222,965,847.95	100.00	4,746,072.01		218,219,775.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,605.47 元；本期不存在收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,000.00

说明：本期核销的其他应收款共计 1 户，均为不重要的应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	30,572,907.84	28,013,387.15
保证金	83,763,091.76	188,481,506.58
应收出口退税款	16,753,191.45	
其他	20,841,558.60	7,326,702.68
合计	151,930,749.65	223,821,596.41

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	20,000,000.00	2 年以内	13.16	776,000.00
第二名	保证金	19,800,000.00	1-2 年	13.03	990,000.00
第三名	出口退税款	16,753,191.45	1 年以内	11.03	167,531.91
第四名	保证金	12,750,000.00	1 年以内	8.39	127,500.00
第五名	保证金	2,400,000.00	1 年以内	1.58	24,000.00
合计		71,703,191.45		47.19	2,085,031.91

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	492,037,625.75		492,037,625.75	393,859,846.29		393,859,846.29
在产品	2,759,419,996.90		2,759,419,996.90	2,265,570,623.97		2,265,570,623.97
库存商品	1,570,196,910.75	415,368.26	1,569,781,542.49	1,427,119,463.26		1,427,119,463.26
周转材料	79,419,362.14		79,419,362.14	55,279,723.54		55,279,723.54
工程施工	1,762,428,138.89		1,762,428,138.89			
合计	6,663,502,034.43	415,368.26	6,663,086,666.17	4,141,829,657.06		4,141,829,657.06

(2) 存货跌价准备

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		415,368.26				415,368.26
合 计		415,368.26				415,368.26

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	合同价扣除销售过程中的相关税费	
合 计		

（3）建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	1,901,131,535.58
累计已确认毛利	320,938,919.37
减：已办理结算的价款	459,642,316.06
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	1,762,428,138.89

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	144,476,240.28	193,758,208.35
预缴所得税	4,050,451.28	
其他	309,439.46	45,798.82
合 计	148,836,131.02	193,804,007.17

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业：											
太原重工祁县聚合物有限责任公司	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20
合计	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20

说明：太原重工祁县聚合物有限责任公司属危险化学品生产企业，2007 年仍未办理下安全生产许可证，被祁县工商局吊销营业执照，已停产 7 年，拖欠东方资产管理公司 1668 万元债务进入法律执行程序，太原重工祁县聚合物有限责任公司股东会于 2008 年通过了进行公司清算的决议，本公司 2008 年已经董事会决议，对该项长期股权投资全额计提减值准备 13,053,191.20 元。截止目前太原重工祁县聚合物有限责任公司尚未进入清算程序，生产经营陷于停业状态。

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	自动化控制 及仪器仪表	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	2,461,518,675.52	3,815,560,906.57	81,106,030.41	54,515,724.05	57,078,185.13	6,469,779,521.68
2.本期增加金额	438,602,458.88	381,398,859.53	13,732,425.55	7,119,594.69	5,893,751.75	846,747,090.40
(1) 购置	39,772,176.62	316,441,654.69	13,732,425.55	7,119,594.69	5,893,751.75	382,959,603.30
(2) 在建工程转入	398,830,282.26	64,957,204.84				463,787,487.10
3.本期减少金额	21,623,822.55	335,902,033.49	-	3,361,651.39	224,670.00	361,112,177.43
(1) 处置或报废	21,623,822.55	335,902,033.49	-	3,361,651.39	224,670.00	361,112,177.43
(2) 其他减少						
4.期末余额	2,878,497,311.85	3,861,057,732.61	94,838,455.96	58,273,667.35	62,747,266.88	6,955,414,434.65
二、累计折旧						
1.期初余额	442,215,996.78	1,035,944,350.44	75,758,135.30	29,873,165.39	36,364,413.22	1,620,156,061.13
2.本期增加金额	64,047,798.59	164,762,884.91	290,694.51	3,246,471.46	6,787,871.10	239,135,720.57
(1) 计提	64,047,798.59	164,762,884.91	290,694.51	3,246,471.46	6,787,871.10	239,135,720.57
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	9,450,912.15	28,024,482.79	-	2,082,173.19	215,683.20	39,773,251.33
(1) 处置或报废	9,450,912.15	28,024,482.79	-	2,082,173.19	215,683.20	39,773,251.33
(2) 其他减少						
4.期末余额	496,812,883.22	1,172,682,752.56	76,048,829.81	31,037,463.66	42,936,601.12	1,819,518,530.37
三、减值准备						
1.期初余额		8,059,557.86	1,836,200.34		21,240.80	9,916,999.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		8,059,557.86	1,836,200.34	-	21,240.80	9,916,999.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,381,684,428.63	2,680,315,422.19	16,953,425.81	27,236,203.69	19,789,424.96	5,125,978,905.28
2.期初账面价值	2,019,302,678.74	2,771,556,998.27	3,511,694.77	24,642,558.66	20,692,531.11	4,839,706,461.55

说明:

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①本期折旧额 239,135,720.57 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 463,787,487.10 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	300,000,000.00	2,872,909.38		297,127,090.62
合计	300,000,000.00	2,872,909.38		297,127,090.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

A、大型铸锻件国产化项目的房屋建筑物正在办理相关手续，金额为 492,960,003.04 元；

B、天津滨海项目的房屋建筑物正在办理相关手续，金额为 653,450,825.93 元；

C、新轮线项目的房屋建筑物正在办理相关手续，金额为 308,542,237.96 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高速列车轮轴国产化(二期)项目	417,496,373.77		417,496,373.77	105,587,986.64		105,587,986.64
天津临港基地建设	960,581,339.17		960,581,339.17	859,638,848.79		859,638,848.79
兆瓦级风力发电机组关键部件制造建设项目	21,039,173.62		21,039,173.62	7,604,638.90		7,604,638.90
技改技措项目	185,695,867.71		185,695,867.71	166,214,368.64		166,214,368.64
合计	1,584,812,754.27		1,584,812,754.27	1,139,045,842.97		1,139,045,842.97

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
天津临港基地建设	859,638,848.79	487,254,134.72	351,009,763.19	35,301,881.15	72,369,973.54	44,278,571.85	6.4	960,581,339.17

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

高速列车 轮轴国产化(二期)	105,587,986.64	311,908,387.13						417,496,373.77
兆瓦级风力发电 组关键部件制造 建设项目	7,604,638.90	19,355,423.62	5,920,888.90		2,454,474.12	538,873.75	6.00	21,039,173.62
合计	972,831,474.33	818,517,945.47	356,930,652.09	35,301,881.15	74,824,447.66	44,817,445.60		1,399,116,886.56

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
天津临港基地建设	200,000.00	86.64	90.00	募集资金、自筹
新建高速列车轮轴 国产化项目(二期)	47,696.00	28.74	45.00	自筹
兆瓦级风力发电 组关键部件制造建 设项目	19,976.86	36.44	70.00	自筹
合计	267,672.86			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	543,480,717.97	206,119.93	543,686,837.90
2.本期增加金额		101,697.34	101,697.34
(1) 购置		101,697.34	101,697.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	543,480,717.97	307,817.27	543,788,535.24
二、累计摊销			
1.期初余额	20,428,435.05		20,428,435.05
2.本期增加金额	10,970,331.24	27,240.68	10,997,571.92
(1) 计提	10,970,331.24	27,240.68	10,997,571.92
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	31,398,766.29	27,240.68	31,426,006.97
三、账面价值			
1.期末账面价值	512,081,951.68	280,576.59	512,362,528.27
2.期初账面价值	523,052,282.92	206,119.93	523,258,402.85

说明：期末，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	554,632,567.27	83,194,885.09	418,381,504.13	63,609,846.45
小计	554,632,567.27	83,194,885.09	418,381,504.13	63,609,846.45

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异:	103,290,130.91	115,384,291.51
其中: 坏账准备	80,319,940.71	92,414,101.31
长期股权投资减值准备	13,053,191.20	13,053,191.20
固定资产减值准备	9,916,999.00	9,916,999.00
可抵扣亏损:	707,734,473.24	331,585,570.28
合计	811,024,604.15	446,969,861.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	—		
2015 年			
2016 年			
2017 年	331,585,570.28	331,585,570.28	
2018 年			
2019 年	376,148,902.96	—	
合计	707,734,473.24	331,585,570.28	

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款及设备款	25,005,808.98	216,743,904.01
未实现售后租回损益	4,183,361.00	
合计	29,189,169.98	216,743,904.01

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		200,000,000.00
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	3,301,205,644.28	1,981,725,886.08
合计	3,601,205,644.28	2,351,725,886.08

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,893,652,509.17	1,399,927,442.94
合计	1,893,652,509.17	1,399,927,442.94

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	8,377,191,668.28	7,772,504,023.89
工程款	412,550,857.80	426,789,564.29
合计	8,789,742,526.08	8,199,293,588.18

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	53,610,500.07	合同未履行完毕
第二名	53,480,000.00	合同未履行完毕
第三名	42,553,500.00	合同未履行完毕
第四名	41,909,992.94	合同未履行完毕
第五名	37,430,000.00	合同未履行完毕
合计	228,983,993.01	

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	568,464,045.90	742,083,013.72
合计	568,464,045.90	742,083,013.72

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	28,936,000.00	合同未履行完毕
第二名	26,495,176.00	合同未履行完毕

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第三名	18,000,000.00	合同未履行完毕
第四名	18,000,000.00	合同未履行完毕
第五名	16,118,660.40	合同未履行完毕
合计	107,549,836.40	

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	131,032,341.80	861,058,838.05	885,643,901.47	106,447,278.38
离职后福利-设定提存计划	-	140,723,661.92	140,602,402.74	121,259.18
合计	131,032,341.80	1,001,782,499.97	1,026,246,304.21	106,568,537.56

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	103,651,652.10	682,204,299.64	703,281,068.45	82,574,883.29
职工福利费		35,065,194.98	35,065,194.98	-
社会保险费		59,118,808.81	59,106,255.81	12,553.00
其中：1. 医疗保险费		46,641,520.75	46,631,776.75	9,744.00
2. 工伤保险费		6,939,392.88	6,937,723.88	1,669.00
3. 生育保险费		4,991,345.18	4,990,265.18	1,080.00
4. 大病统筹		546,550.00	546,490.00	60.00
住房公积金	17,598,703.00	65,703,971.00	69,118,863.00	14,183,811.00
工会经费和职工教育经费	9,131,093.89	16,974,502.34	16,900,343.14	9,205,253.09
其他短期薪酬	650,892.81	1,992,061.28	2,172,176.09	470,778.00
合计	131,032,341.80	861,058,838.05	885,643,901.47	106,447,278.38

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	140,723,661.92	140,602,402.74	121,259.18
其中：1. 基本养老保险费	-	127,717,966.99	127,690,120.99	27,846.00
2. 失业保险费		13,005,694.93	12,912,281.75	93,413.18
合计	-	140,723,661.92	140,602,402.74	121,259.18

说明：基本养老保险单位计提比例 20%；失业保险单位计提比例 2%。

19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,398,522.01	3,647,822.40

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业税	294,397.71	173,665.57
企业所得税	2,158.16	536,440.12
城市维护建设税	279,301.21	920,045.23
教育费附加	19,388,313.18	19,285,095.11
地方教育费附加	3,368,582.23	3,299,649.62
价格调控基金	19,866,124.15	19,815,099.03
河道工程维护管理费	915,308.08	826,458.82
房产税	13,074,804.67	12,372,558.25
印花税	3,372,363.85	3,484,850.04
土地使用税	1,380,595.00	6,514,059.97
个人所得税	24,143,794.08	32,560,579.76
合计	89,484,264.33	103,436,323.92

20、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的中期票据利息	74,400,000.00	74,400,000.00
短期融资券利息	51,238,888.00	43,725,000.00
短期借款应付利息	10,530,000.00	6,707,967.34
合计	136,168,888.00	124,832,967.34

21、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	327,234.00	
合计	327,234.00	

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	62,868,574.63	56,581,242.10
往来款	36,430,394.40	27,687,416.52
其他	77,987,726.17	79,399,454.10
合计	177,286,695.20	163,668,112.72

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
第一名	1,317,815.83	合同未履行完毕

第二名	120,000.00	合同未履行完毕
第三名	110,000.00	合同未履行完毕
第四名	100,000.00	合同未履行完毕
第五名	100,000.00	合同未履行完毕
合计	1,747,815.83	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	851,666,700.00	855,000,000.00
一年内到期的长期应付款	66,754,479.01	
合计	918,421,179.01	855,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	600,000,000.00	855,000,000.00
信用借款	251,666,700.00	
合计	851,666,700.00	855,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	66,754,479.01	
合计	66,754,479.01	

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期应付债券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
政府补助	34,033,958.90	
合计	2,034,033,958.90	1,000,000,000.00

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融资券①	1,000,000,000.00	2013/1/31	1 年	1,000,000,000.00
短期融资券②	1,000,000,000.00	2014/4/9	1 年	1,000,000,000.00
短期融资券③	1,000,000,000.00	2014/12/12	1 年	1,000,000,000.00
小计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	1,000,000,000.00		3,975,000.00		1,000,000,000.00	
短期融资券		1,000,000,000.00	47,850,000.00			1,000,000,000.00
短期融资券		1,000,000,000.00	3,388,888.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00	55,213,888.00		1,000,000,000.00	2,000,000,000.00

说明：

①本公司于 2012 年 12 月向中国银行间市场交易商协会申请注册发行短期融资券不超过人民币 20 亿元，2013 年 1 月 31 日首期发行 10 亿元，另支付承销费 200 万元，期限自 2013 年 1 月 31 日起至 2014 年 1 月 30 日止，年利率为 4.77%，本期已全部偿还。

②2014 年 4 月 9 日发行 2014 年度第一期短期融资券 10 亿元，另支付承销费 200 万元，期限至 2015 年 4 月 8 日止，年利率为 6.60%，到期一次还本付息。

③2014 年 12 月 12 日发行 2014 年度第二期短期融资券 10 亿元，另支付承销费 200 万元，期限至 2015 年 12 月 11 日止，年利率为 6.10%，到期一次还本付息。

(2) 递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
75 立方米大型露天矿用挖掘机研制（863 计划）		820,000.00	819,500.62		499.38	收益①
矿山重型装备山西省重点实验室建设		300,000.00	216,540.48		83,459.52	收益②
天津海洋局科技兴洋拨款		850,000.00	850,000.00		-	收益③
科技重大专项计划项目资金		1,000,000.00			1,000,000.00	收益④
矿用液压挖掘机的回转装置		100,000.00			100,000.00	收益⑤
大型化智能化风力发电机组研发及产业化项目		2,970,000.00			2,970,000.00	收益⑥
快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目		4,000,000.00			4,000,000.00	收益⑦
干熄焦提升机研发费补贴		2,800,000.00			2,800,000.00	收益⑧
基于互联网的重型装备远程监控与诊断系统研究		500,000.00			500,000.00	收益⑨
大型专用起重机山西省科技创新重点团队		180,000.00			180,000.00	收益⑩
大型现代化焦炉和装备制造技术研发与工程示范		6,000,000.00			6,000,000.00	收益⑪
高效大型矿用液压挖掘机及		8,250,000.00			8,250,000.00	收益⑫

关键技术开发				
大型露天煤矿自移式破碎站及 关键技术开发	7,150,000.00		7,150,000.00	收益 ③
年产 3.8 万件机电产品包装节 材代木项目	900,000.00		900,000.00	收益 ④
专利资助	100,000.00		100,000.00	收益 ⑤
合计	35,920,000.00	1,886,041.10	34,033,958.90	

说明：

①根据《国家高技术研究发展计划（863 计划）管理办法》（国科发计【2011】363 号）的规定，公司 2012 年收到 75 立方米大型露天矿用挖掘机研制（863 计划）的课题经费共计 290 万元。根据国科发财【2013】20 号文件，公司 2013 年收到财政部拨付的 75 立方米大型露天矿用挖掘机研制（863 计划）课题经费共计 110 万元。根据科学技术部国科发财【2014】13 号文件，公司 2014 年收到科技部拨付的 75 立方米大型露天矿用挖掘机研制（863 计划）课题经费共计 82 万元。

②根据山西省重点实验室建设项目计划任务书，公司 2014 年收到矿山重型装备山西省重点实验室建设项目研制经费 30 万元。

③根据与天津市海洋局签订的天津市科技兴海项目合同，本公司之子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司 2014 年收到天津市海洋局专项经费 85 万元。

④根据晋财教【2014】66 号文件，公司 2014 年收到山西省财政厅、科技厅拨款 100 万元，用于科技重大专项计划结转项目。

⑤根据晋知发【2014】9 号文件，公司 2014 年收到山西省知识产权局资助资金 10 万元，用于矿用液压挖掘机的回转装置项目。

⑥根据晋财建一【2014】179 号文件，公司 2014 年收到财政厅专项拨款 297 万，用于大型化智能化风力发电机组研发及产业化项目。

⑦根据晋财建一【2014】167 号文件，公司 2014 年收到快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目专项资金 400 万元。

⑧根据晋财企【2014】104 号文件，公司 2014 年收到财政厅专项拨款 280 万，用于干熄焦提升机研发费补贴。

⑨根据晋财教【2014】248 号文件，公司 2014 年收到基于互联网的重型装备远程监控与诊断系统研究项目专项资金 50 万元。

⑩根据晋财教【2014】193 号文件，公司 2014 年收到财政厅专项拨款 18 万元，用于大型专用起重机山西省科技创新重点团队建设。

⑪根据晋财教【2014】250 号文件，公司 2014 年收到大型现代化焦炉和装备制造技术研发与工程示范项目专项资金 600 万元。

⑫根据晋财教【2014】250 号文件，公司 2014 年收到高能效大型矿用液压挖掘机及关

键技术开发项目专项资金 825 万元。

③ 根据晋财教【2014】250 号文件，公司 2014 年收到大型露天煤矿自移式破碎站及关键技术开发项目专项资金 715 万元。

④ 根据晋财建一【2013】124 号文件，公司 2014 年收到财政厅节能项目专项资金 90 万元，用于年产 3.8 万件机电产品包装节材代木项目。

⑤ 根据万科【2014】21 号文件，公司 2014 年收到太原市万柏林区科学技术局专利成果转化资助资金 10 万元。

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	1,901,600,000.00	4.2-6.15	1,866,600,000.00	4.2-6.15
信用借款	680,283,200.00	6-6.55	361,100,000.00	6.4-6.55
小计	2,581,883,200.00		2,227,700,000.00	
减：一年内到期的长期借款	851,666,700.00		855,000,000.00	
合计	1,730,216,500.00		1,372,700,000.00	

26、应付债券

项目	期末数	期初数
一期中期票据	496,477,572.69	495,015,987.16
二期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,496,477,572.69	1,495,015,987.16

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一期中期票据	500,000,000.00	2012/2/9	5 年	492,500,000.00
二期中期票据	1,000,000,000.00	2012/3/27	5 年	1,000,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,492,500,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一期中期票据	495,015,987.16		32,150,000.00	1,461,585.53	32,150,000.00	496,477,572.69
二期中期票据	1,000,000,000.00		61,000,000.00		61,000,000.00	1,000,000,000.00

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,495,015,987.16	-	93,150,000.00	1,461,585.53	93,150,000.00	1,496,477,572.69
----	------------------	---	---------------	--------------	---------------	------------------

27、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	287,500,000.04	
小计	287,500,000.04	
减：一年内到期长期应付款	66,754,479.01	
合计	220,745,521.03	

说明：2014 年 8 月 14 日，本公司与工银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》。租赁标的物为本公司冶铸分公司正在使用的机器设备，原值 327,653,362.42 元，累计折旧 16,139,502.27 元，账面净值 311,513,860.15 元。合同规定租赁期限和租前期共 6 年，实际起租日为 2014 年 9 月 29 日（实际起租日的净值为 304,183,361.00 元）。租赁成本（指出租人和承租人约定的租赁物购买价款及其他应当计入租赁成本的款项）为人民币 300,000,000.00 元，租赁利率为 6.15%（按照中国人民银行公布的五年期以上贷款基准利率）。租金总额 367,818,439.83 元，按季支付。

28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
一期技术改造资金	4,909,090.00			4,909,090.00	(1)
三期技改贴息资金	2,007,273.00			2,007,273.00	(2)
技术进步和产业升级国债项目资金	2,585,454.00			2,585,454.00	(3)
全地面起重机项目	4,000,000.00			4,000,000.00	(4)
快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目	700,000.00			700,000.00	(5)
高速列车国产化项目		19,500,000.00		19,500,000.00	(6)
合计	14,201,817.00	19,500,000.00		33,701,817.00	

注：

(1) 根据晋经贸投资字[2001]244 号《关于下达 2000 年第十六批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》规定，山西省财政厅拨入国债专项资金 9,000,000.00 元，截止 2014 年 12 月 31 日，尚余 4,909,090.00 元未归还。

(2) 根据晋财建[2002]591 号文件规定，山西省财政厅拨入第三批国债专项资金国

家重点技术改造项目贴息资金 2,760,000.00 元，用于干熄焦装置专用提升机改造，截止 2014 年 12 月 31 日，尚余 2,007,273.00 元未归还。

(3) 根据发改投资[2004]1248 号文件规定，本公司收到 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金 3,160,000.00 元，用于清洁型煤炭深加工成套设备改造项目，截止 2014 年 12 月 31 日，尚余 2,585,454.00 元未归还。

(4) 根据晋财建一[2013]217 号文件，本公司 2013 年收到山西省财政厅项目资金 4,000,000.00 元，用于全地面起重机项目，截止 2014 年 12 月 31 日，该项目资金尚未归还。

(5) 根据晋财建一[2013]273 号文件，本公司 2013 年收到山西省财政厅项目资金 700,000.00 元，用于快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目，截止 2014 年 12 月 31 日，该项目资金尚未归还。

(6) 根据山西省财政厅晋财建一【2011】127 号、晋财建一【2012】122 号、晋财建一【2013】66 号文件，本公司 2014 年收到山西省财政厅项目资金 19,500,000.00 元。文件规定以资本金注入形式用于新建高速列车国产化项目，截止 2014 年 12 月 31 日，该资本金注入手续尚未办理完成。

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	411,167,551.32	43,900,000.00	67,108,267.12	387,959,284.20	
合计	411,167,551.32	43,900,000.00	67,108,267.12	387,959,284.20	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
超大型露天矿用 挖掘机改造项目 国债资金	37,780,000.00	-	2,220,000.00		35,560,000.00	资产(1)
财政厅三代核电 站装卸料系统设 备资金	33,880,000.00	-	2,120,000.00		31,760,000.00	资产(2)
露天矿自移式破 碎站开采成套设 备财政拨款	12,280,000.00	-	720,000.00		11,560,000.00	资产(3)
新能源贴息资金	8,500,000.00	-	500,000.00		8,000,000.00	资产(4)
重大技术装备大 型铸锻件国产化 研制项目贷款贴 息	2,830,000.00	-	170,000.00		2,660,000.00	资产(5)
财政厅进口产品 贴息	6,110,000.00		360,000.00		5,750,000.00	资产(6)

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市轨道交通车辆关键零部件项目		34,600,000.00	3,840,000.00	30,760,000.00	资产(7)
太原重工厂房采暖节能改造项目		300,000.00		300,000.00	资产(8)
太原重工铸锻系统节能综合技改项目		3,000,000.00		3,000,000.00	资产(9)
天津临港重型装备研制基地建设专项资金	20,400,000.00	-	1,152,000.00	19,248,000.00	资产(10)
天津临港基建配套资金	123,091,666.68		4,356,800.00	118,734,866.68	资产(11)
天津临港工业技改和园区建设专项资金	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	资产(12)
海上多功能起吊安装平台(船)关键设备研制项目专项资金	31,500,000.00		-	31,500,000.00	资产(13)
察右中旗专项资金	3,805,950.00	6,000,000.00	280,170.01	9,525,779.99	资产(14)
高速列车关键零部件国产化项目资金	51,500,000.00		2,861,111.11	48,638,888.89	资产(15)
财政厅进口产品贴息	7,195,000.00		7,195,000.00	-	收益(16)
智能制造装备发展项目	21,000,000.00		3,430,644.11	17,569,355.89	收益(17)
能源管理中心建设项目	4,300,000.00		4,300,000.00	-	收益(18)
专利资助	90,000.00		-	90,000.00	收益(19)
轮对组成关键零部件国产化研发	800,000.00		-	800,000.00	收益(20)
铁矿粉预热还原装置研制项目(市重大)	500,000.00		500,000.00	-	收益(21)
25-200MN 双柱式快速锻造液压机及操作机系列产业化	7,011,219.00		6,613,249.18	397,969.82	收益(22)
国家重大成果转化项目双柱快锻系列化	4,810,456.05		4,600,599.75	209,856.30	收益(23)
75m3 大型矿业挖掘机研发项目	2,986,882.40		1,520,800.03	1,466,082.37	收益(24)
3MW 风力发电机组成套化技术和装备项目	1,000,000.00		1,000,000.00	-	收益(25)
225MN 单动卧式	935,921.69		860,411.71	75,509.98	收益(26)

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

铝挤压机的开发 研制项目					
快速精密双柱式 锻造液压机与操 作机系列成套技 术装备成果转化 项目	4,000,000.00	2,425,052.05	1,574,947.95		收益 (27)
150 万吨/年 5.5M 捣固式焦炉 奖励	50,000.00	50,000.00	-		收益 (28)
铁矿石半自磨机 耐磨衬板材质及 铸件研发经费	200,000.00	200,000.00	-		收益 (29)
AP1000 环吊制造 技术研发项目	1,018,900.00	1,018,900.00	-		收益 (30)
核电起重机研制 专项经费	13,491,079.82	12,713,053.49	778,026.33		收益 (31)
5MW 风电增速器 研发项目	375,000.00		375,000.00		收益 (32)
高铁牵引齿轮箱 联合研发项目	2,000,000.00	-	2,000,000.00		收益 (33)
滨海新区科技创 新专项资金	1,725,475.68	1,725,475.68			收益 (34)
合计	411,167,551.32	43,900,000.00	66,733,267.12	375,000.00	387,959,284.20

说明：

(1) 根据晋发改投资发【2007】752号文件，公司收到重大装备自主化项目（第四批）中央预算内专项资金 4000 万元，用于超大型露天矿用挖掘机项目建设。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(2) 据财政部财建【2009】295号文件，公司 2009 年收到第三批扩大内需中央预算内基建支出预算（拨款）3000 万元，用于“三代核电站装卸料系统设备”项目建设；根据晋财建一【2010】17号文件，公司收到 2009 年煤炭可持续发展基金基建支出预算（拨款）300 万元，用于“三代核电站装卸料系统设备技改项目”；根据晋发改工业发【2010】1636号文件，公司收到山西省煤炭可持续发展基金 700 万元，用于“三代核电站装卸料系统设备技改项目”。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(3) 根据晋财建【2010】248号文件，公司收到 2010 年中央预算内基建支出预算（拨款）1300 万元，专项用于本公司“露天矿自移式破碎站开采成套设备”项目建设。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(4) 根据并财建【2011】15号文件，公司收到 2010 年山西省新能源项目贴息资金 900 万元，用于风力设备增速器技改项目。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(5) 根据并经信投资【2012】327号、并财建【2012】312号文件，公司收到 2012 年重大技术装备大型铸锻件国产化研制项目贷款贴息 300 万元。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(6) 根据晋财企【2012】141号文件，公司收到2012年度进口贴息资金647万元。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(7) 根据山西省财政厅晋财建一【2014】158号文件，公司收到2014年城市轨道交通车辆关键件项目拨款资金3460万元。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(8) 根据山西省财政厅晋财建一【2013】368号文件，公司2014年收到厂房采暖节能改造项目30万元。

(9) 根据晋财建一【2012】369号文件，公司2014年收到铸锻系统节能综合技改项目270万元；根据晋财建一【2013】368号文件，公司2014年收到铸锻系统节能综合技改项目30万元。

(10) 根据发改投资【2009】3039号文件，本公司之子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司收到重点产业振兴和技术改造（第五批）2009年第三批扩大内需中央预算内投资2160万元，专项用于天津临港重型装备研制基地建设（一期）项目。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(11) 根据太重（天津）滨海重型机械有限公司与天津市临港工业区管理委员会签订建设阶段企业基础配套费协议，本公司之子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司2010年收到企业基础配套费3511万元，2012年收到企业基础配套费4658万元；根据津发改工业【2013】618号、津发改工业【2013】628号，公司2013年收到专项基础配套费4594万元。此项补助，按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(12) 根据天津市滨海新区经信委相关文件，本公司之子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司2011年收到工业技改和园区建设专项资金150万元，2012年收到天津临港工业技改和园区建设专项资金450万元。

(13) 根据发改投资【2013】1120号文件、津发改投资【2013】628号，本公司之子公司太重（天津）滨海重型机械有限公司2013年收到专项拨款3150万，用于海上多功能起吊安装平台（船）关键设备研制项目。

(14) 根据察右中旗财政局文件中财经（2013）234号文件，本公司之子公司太重（察右中旗）新能源实业有限公司2013年收到专项拨款3,805,950.00元，2014年收到专项拨款600万元。此项补助按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(15) 根据并经财【2013】33号文件，本公司之子公司太原重工轨道交通设备有限公司2013年收到太原经济技术开发区财政局专项补助5150万元，用于新建高速列车轮轴国产化项目的基础设施建设和设备购置。此项补助按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

(16) 根据晋财企【2013】96号文件，公司收到财政厅2013年度进口产品贴息资金719.5万元。

(17) 根据晋发改高新发【2013】2225号文件，公司2013年收到山西省财政厅拨款2100万元，用于智能制造装备发展项目千万吨级大型露天矿半连续开采系统研制及示范应用。

(18) 根据晋财建一【2013】124 号，公司 2013 年收到山西省财政厅节能项目资金 225 万元，用于能源管理中心及节能综合改造项目；根据晋财建一【2013】229 号，公司 2013 年收到山西省财政厅专项拨款 205 万元，用于工业企业能源管理中心建设示范项目。

(19) 根据并科【2013】43 号，并财教【2013】204 号，公司 2013 年度收到太原市专利资助专项经费 9 万元。

(20) 根据晋财教【2013】54 号文件，公司 2013 年收到轮对组成关键零部件国产化研发项目经费 80 万元。

(21) 根据晋财教【2013】179 号文件，公司 2013 年收到铁矿粉预热还原装置研制项目专项经费 50 万元。

(22) 根据并科字【2011】59 号、并财教【2011】217 号文件，公司 2011 年收到太原市科技局拨款 1000 万元，用于 200mn 双柱式快速锻造液压机及操作机系列产品产业化研发项目。

(23) 根据国家财政部《产业技术研究与开发资金管理暂行办法》，公司 2012 年收到专项经费 930 万，用于快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目。

(24) 依据晋科计发[2011]139 号、晋财教【2011】252 号、晋财教【2012】86 号文件，公司 2012 年收到专项拨款 180 万元，用于 75 立方米大型矿用挖掘机的研发。依据晋财教【2013】54 号文件，公司 2013 年收到山西省财政厅专项拨款 180 万元，用于 75 立方米大型矿用挖掘机的研发。

(25) 根据晋财教【2013】54 号文件，公司 2013 年收到山西省财政厅专项拨款 100 万元，用于 3MW 风力发电机组成套化技术和装备项目。

(26) 根据山西省科技创新项目计划任务书，公司 2013 年收到山西省财政厅专项经费 160 万元，用于 225MN 单动卧式铝挤压机的开发研制项目。

(27) 根据晋财建一【2013】273 号文件，公司 2013 年收到山西省财政厅专项拨款 400 万元，用于快速精密双柱式锻造液压机与操作机系列成套技术装备成果转化项目。

(28) 根据中国机械工程学会文件机学【2013】122 号，公司 2013 年收到 150 万吨/年 5.5M 捣固式焦炉奖励款 5 万元。

(29) 根据太原市科技项目计划任务书，公司 2013 年收到铁矿石半自磨机耐磨衬板材质及铸件研发经费 20 万元。

(30) 根据大型先进压水堆核电站重大专项科研课题协议文件，公司 2013 年收到 AP1000 制造技术专项经费共 141.89 万元。

(31) 根据相关文件，公司 2012 年收到核电起重机研制专项经费 1434.52 万元。

(32) 根据国科发财【2011】669 号文件，公司 2011 年收到 5MW 风电增速器合作研发项目专项经费 400 万元；根据国科发财【2013】416 号、国科发财【2013】18 号文件，公司收到 2013 年财政部 5MW 风电增速器合作研发项目专项经费 125 万元，公司 2014 年拨

付合作方 375,000.00 元。

（33）根据国科发计【2013】303 号文件，公司收到 2013 年财政部专项拨款 200 万元，用于高铁牵引齿轮箱联合研发项目。

（34）根据津滨政发【2010】90 号文件，太重（天津）重型装备科技开发有限公司 2012 年收到滨海新区科技创新专项资金 500 万元，用于太重（天津）临港重型装备研发中心的建设。

30、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	242,395.50						242,395.50

31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,229,432,082.83			1,229,432,082.83
合计	1,229,432,082.83			1,229,432,082.83

32、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)	
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司 (2)		税后归属 于少数股 东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-883,394.18				-354,527.02	-314,497.14	-1,237,921.20
外币财务报表折算差额	-883,394.18				-354,527.02	-314,497.14	-1,237,921.20
其他综合收益合计	-883,394.18				-354,527.02	-314,497.14	-1,237,921.20

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-669,024.16 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-354,527.02 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-314,497.14 元。

33、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

安全生产费	138,082.54	15,586,496.66	15,477,237.55	247,341.65
合计	138,082.54	15,586,496.66	15,477,237.55	247,341.65

34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	271,985,763.88			271,985,763.88
合计	271,985,763.88			271,985,763.88

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,480,543,818.94	1,464,127,091.14	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	1,480,543,818.94	1,464,127,091.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,134,979.94	25,504,728.89	--
减：提取法定盈余公积		9,088,001.09	10%
应付普通股股利	24,239,550.00		
期末未分配利润	1,488,439,248.88	1,480,543,818.94	

说明：根据本公司 2014 年 4 月 9 日第六届董事会第四次会议通过的利润分配预案：以截至 2013 年 12 月 31 日的总股本 242,395.50 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计 24,239,550.00 元。2014 年 6 月 9 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了上述利润分配预案。

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	营业成本	收入	营业成本
主营业务	8,888,335,005.95	7,507,016,289.39	9,454,979,980.88	8,102,210,501.96
其他业务	134,986,683.01	117,363,291.81	96,433,345.85	71,368,192.55
合计	9,023,321,688.96	7,624,379,581.20	9,551,413,326.73	8,173,578,694.51

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轧锻设备	866,484,821.18	766,968,902.62	1,285,082,978.41	1,131,152,673.21
起重机设备	976,743,001.33	800,151,570.42	1,181,618,140.64	974,910,911.12
挖掘焦化设备	785,009,600.31	586,252,030.88	1,875,576,840.32	1,466,528,073.77

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

火车轮轴及轮对	1,805,265,202.99	1,491,618,706.67	1,504,815,051.85	1,354,231,026.35
油膜轴承	88,484,393.66	62,974,542.58	112,446,349.89	88,350,104.97
铸锻件	615,121,435.00	599,049,780.27	690,207,293.65	681,597,310.11
齿轮传动机械	347,992,344.65	256,668,943.00	308,211,152.60	267,506,543.19
煤化工设备	654,364,121.82	600,961,625.44	692,048,174.24	635,490,738.40
风电设备	13,112,599.00	11,294,049.27	1,300,877,383.96	1,087,568,131.54
成套项目	2,222,070,454.95	1,901,131,535.58		
其他收入	513,687,031.06	429,944,602.66	504,096,615.32	414,874,989.30
合计	8,888,335,005.95	7,507,016,289.39	9,454,979,980.88	8,102,210,501.96

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	7,718,351,877.05	6,457,127,640.73	8,747,443,100.82	7,532,237,133.66
国外收入	1,169,983,128.90	1,049,888,648.66	707,536,880.06	569,973,368.30
合计	8,888,335,005.95	7,507,016,289.39	9,454,979,980.88	8,102,210,501.96

37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,455,071.06	2,993,713.53
城市维护建设税	650,208.25	491,642.55
教育费附加	279,029.72	232,616.49
地方教育费附加	183,736.48	114,616.24
合计	4,568,045.51	3,832,588.81

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,925,317.65	82,733,602.12
运输费	140,701,469.25	157,808,706.95
业务招待费	42,015,969.12	73,750,784.36
差旅费	29,328,439.95	33,793,909.62
咨询及招标服务费	11,815,283.89	18,549,343.72
代理费	6,345,852.99	8,970,268.64
其他费用	14,970,602.72	10,239,452.90

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	340,102,935.57	385,846,068.31	
39、管理费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
职工薪酬	210,166,944.82	194,373,605.09	
折旧费及摊销	27,762,598.85	25,019,414.61	
业务招待费	2,713,339.11	5,540,612.11	
差旅费	5,364,087.19	6,163,523.16	
办公费	14,521,218.62	12,695,372.14	
财产保险费	2,809,637.28	6,670,058.64	
土地租赁费	23,783,214.00	23,783,214.00	
研究开发费	133,000,917.00	126,053,664.60	
修理费	45,443,967.11	64,680,871.34	
税费	19,386,109.70	18,866,067.21	
其他费用	78,388,572.86	79,268,888.55	
合计	563,340,606.54	563,115,291.45	
40、财务费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
利息支出	497,496,062.17	356,900,536.96	
减：利息资本化	44,817,445.60	39,419,568.54	
减：利息收入	40,788,711.22	27,120,157.60	
承兑汇票贴息	7,567,156.86	4,507,014.18	
汇兑损益	-8,818,944.56	15,613,353.49	
手续费及其他	19,705,197.02	12,987,964.50	
合计	430,343,314.67	323,469,142.99	
41、资产减值损失			
项目	本期发生额	上期发生额	
(1) 坏账损失	138,431,028.81	140,581,179.29	
(2) 存货跌价损失	415,368.26		
合计	138,846,397.07	140,581,179.29	
42、营业外收入			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产处置利得合计	1,856,823.64	2,408,641.88	1,856,823.64
其中：固定资产处置利得	1,856,823.64	2,408,641.88	1,856,823.64
政府补助	82,275,927.42	46,216,019.67	82,275,927.42
赔款收入	17,817,797.92	456,416.37	17,817,797.92
其他	3,300,242.88	1,755,353.66	3,300,242.88
合计	105,250,791.86	50,836,431.58	105,250,791.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
递延收益摊销	68,619,308.22	36,330,419.67		详见递延收益的摊销
2013 年山西省大型科学 仪器升级改造项目		200,000.00	收益	山西省财政厅拨付
运用创新方法降低产品 设计目标成本研究奖励		300,000.00	收益	山西省财政厅拨付
大型露天矿用挖掘机的 研制（省）		200,000.00	收益	山西省财政厅拨付
72/80MN 双柱式快速自 由锻造液压机		500,000.00	收益	山西省财政厅拨付
TZM500 全路面伸缩臂 起重机研发		780,000.00	收益	山西省财政厅、省留 学人员管理委员会拨
企业数字化集成关键技 术研究及应用示范		200,000.00	收益	山西省科技厅拨付
液压打桩锤关键技术研 发奖励	200,000.00	600,000.00	收益	天津市财政局拨付
山西省知识产权局 13 年专利资助		36,000.00	收益	山西省财政厅拨付
外经贸区域协调发展资 金	1,740,000.00	3,250,000.00	收益	山西省财政厅拨付
出口信用保险保费补助	2,176,700.00	3,819,600.00	收益	山西省财政厅拨付
专利申请资助专项资金	45,000.00		收益	山西省财政厅拨付
山西省大型科学仪器升 级改造	250,000.00		收益	山西省科技厅拨付
75 立方米大型露天矿用 挖掘机研制	2,480,000.00		收益	山西省科技厅拨付
高铁牵引齿轮箱联合研 发	450,000.00		收益	山西省科技厅拨付
失业保险在岗培训补贴	6,314,919.20		收益	人力资源和社会保障局、 市财政局

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	82,275,927.42	46,216,019.67
-----------	----------------------	----------------------

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,304,233.85	737,050.31	1,304,233.85
其中：固定资产处置损失	1,304,233.85	737,050.31	1,304,233.85
赔偿金、滞纳金、违约金	1,651,583.37	554,444.09	1,651,583.37
价格调控基金	133,515.56	94,147.06	
河道工程维护管理费	92,457.72	77,615.83	
其他	3,473,624.67	870,522.36	3,473,624.67
合计	6,655,415.17	2,333,779.65	6,429,441.89

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,694,801.53	2,310,089.00
递延所得税费用	-19,585,038.64	-19,247,407.02
合计	-12,890,237.11	-16,937,318.02

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额
利润总额	20,336,185.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	3,050,427.76
某些子公司适用不同税率的影响	2,849,065.50
对以前期间当期所得税的调整	-48,889.16
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-
不可抵扣的成本、费用和损失	16,512,227.66
税率变动对期初递延所得税余额的影响	852,620.83
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,602,032.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,019,129.46

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-48,522,786.68
其他	-
所得税费用	-12,890,237.11

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助拨款	74,496,700.00	68,047,300.00
银行存款利息收入	39,674,654.77	24,576,177.53
收到保证金	77,711,194.49	107,164,598.11
其他收入	555,743.68	1,223,038.49
资金往来	11,603,587.19	14,197,133.20
合计	204,041,880.13	215,208,247.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	527,866,954.83	85,000,000.00
销售费用	205,177,617.92	303,112,466.19
管理费用	148,553,953.27	162,040,603.48
银行手续费	11,455,197.02	7,987,964.50
资金往来	71,382,504.58	295,730,983.65
合计	964,436,227.62	853,872,017.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到察右中旗财政局专项拨款	6,000,000.00	
收到财政厅进口设备贴息		7,195,000.00
天津滨海公司收到的政府补助款项		77,990,000.00
高速列车关键零部件国产化项目资金		51,500,000.00
城市轨道交通车辆关键零部件项目	34,600,000.00	
太原重工厂房采暖节能改造项目	300,000.00	
太原重工铸锻系统节能综合技改项目	3,000,000.00	
合计	43,900,000.00	136,685,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户存款利息	1,114,056.45	2,543,980.07
售后回租收到的现金	300,000,000.00	
合计	301,114,056.45	2,543,980.07

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行中期债券融资费用	3,000,000.00	3,000,000.00
短期融资券费用	4,000,000.00	2,000,000.00
偿付融资租赁款本息	16,656,249.96	
合计	23,656,249.96	5,000,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,226,422.20	26,529,661.50
加：资产减值准备	138,846,397.07	140,581,179.29
固定资产折旧	239,135,720.57	200,624,454.53
无形资产摊销	10,997,571.92	10,859,936.60
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-552,589.79	-1,671,591.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	452,678,616.57	317,440,968.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-99,330.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,585,038.64	-19,247,407.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,521,672,377.37	-1,259,540,188.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-582,695,201.84	-1,211,612,229.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	807,263,415.79	968,838,885.47
其他	141,209.66	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,442,215,853.86	-827,295,660.95

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产 300,000,000.00

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,763,139,241.73	1,904,691,425.11
减：现金的期初余额	1,904,691,425.11	1,899,321,120.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-141,552,183.38	5,370,305.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,763,139,241.73	1,904,691,425.11
其中：库存现金	2,601,704.82	1,513,936.49
可随时用于支付的银行存款	983,021,171.36	1,190,296,441.85
可随时用于支付的其他货币资金	777,516,365.55	712,881,046.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,763,139,241.73	1,904,691,425.11

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	451,655,468.50	办理银行承兑汇票、信用证
应收票据	334,603,918.06	用于办理银行承兑汇票
合计	786,259,386.56	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,844,022.06	6.1190	96,949,570.99
欧元	1,010,816.83	7.4556	7,536,245.96
卢比	48,571,384.31	0.0977	4,745,424.25
港币	5,994,473.89	0.7889	4,729,040.45
澳元	12.01	5.0174	60.26

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款			
其中：美元	67,305,008.31	6.1190	411,839,345.85
欧元	4,995,899.81	7.4556	37,247,430.62
英镑	8,475.13	9.5437	80,884.10
港币	2,940,461.54	0.7889	2,319,730.11
卢比	15,893,926.71	0.0977	1,552,823.67
澳元	53,206.05	5.0174	266,956.04
预收账款			
其中：美元	8,671,735.38	6.1190	53,062,348.79
欧元	1,750,079.52	7.4556	13,047,892.87
应付账款			
其中：美元	6,194,925.44	6.1190	37,906,748.77
欧元	3,390,126.95	7.4556	25,275,430.49
港币	25,000.00	0.7889	19,722.50
卢比	184,751.80	0.0977	18,050.25
预付账款			
其中：美元	13,039,917.16	6.1190	79,791,253.10
欧元	206,033.68	7.4556	1,536,104.70
其他应收账款			
其中：欧元	205,878.96	7.4556	1,534,951.17
卢比	8,762,454.00	0.0977	856,091.76
其他应付账款			
其中：欧元	147,316.26	7.4556	1,098,331.11
卢比	53,711,728.37	0.0977	5,247,635.86
短期借款			
其中：美元	42,742,141.98	6.1190	261,539,166.78
欧元	8,971,518.33	7.4556	66,888,052.06

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
CEC Crane Engineering and Consulting GmbH	德国	欧元
TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比
太原重工香港国际有限公司	香港	港币

六、合并范围的变动

本期不存在导致合并范围发生变动的情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
太重(天津)滨海重型机械有限公司	天津	天津	产品制造、销售	100.00		投资设立
太原重工轨道交通设备有限公司	太原	太原	产品制造、销售	100.00		投资设立
太原重工工程技术有限公司	太原	太原	设计、安装; 技术服务、开发及转让	100.00		同一控制下企业合并
太重(察右中旗)新能源实业有限公司	内蒙古	内蒙古	产品制造、销售	100.00		同一控制下企业合并
太原重工香港国际有限公司	香港	香港	贸易、投资、物流、制造、广告、顾问、电子、地产	100.00		投资设立
TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	产品进出口及技术服务、备件存储和修理	100.00		投资设立
CEC Crane Engineering and Consulting GmbH	德国	德国	设计与咨询	55.00		投资控股
太重(天津)重型装备科技开发有限公司	天津	天津	技术开发、服务		100.00	投资设立
内蒙古七和风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电项目建设及投资等		100.00	投资设立

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务

状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 18.92%（2013 年：19.07%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 47.19%（2013 年：66.57%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 616,800.00 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 564,100.00 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	205,011.93	155,108.64			360,120.57
应付票据	189,365.25	-	-	-	189,365.25
应付账款	255,958.43	448,916.81	79,340.53	-	784,215.77
应付股利	32.72				32.72
应付利息	13,278.00	338.89	-	-	13,616.89
其他应付款	6,319.60	11,409.07	-	-	17,728.67
一年内到期的非流动负债	10,374.24	81,467.88	-	-	91,842.12
其他流动负债	100,000.00	100,000.00			200,000.00
长期借款	-	-	173,021.65	-	173,021.65
应付债券			149,647.76		149,647.76

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期应付款			22,074.55		22,074.55
小计:	780,340.17	797,241.29	424,084.49		2,001,665.95
表外担保（保函）	5,456.29	30,332.03	14,930.64	-	50,718.96
表外担保（信用证）	2,546.05	4,231.54	14,709.45	-	21,487.04
财务担保			31,500.00		31,500.00
金融负债和或有负债合计	788,342.51	831,804.86	485,224.58		2,105,371.95

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债:					
短期借款	78,500.00	156,672.59			235,172.59
应付票据	139,992.74	-	-		139,992.74
应付账款	265,477.93	470,958.99	83,492.44		819,929.36
应付利息	12,483.30	-	-		12,483.30
其他应付款	6,537.82	9,828.99	-		16,366.81
一年内到期的非流动负债	80,500.00	5,000.00	-		85,500.00
其他流动负债	100,000.00				100,000.00
长期借款	-	-	137,270.00		137,270.00
应付债券			149,501.60		149,501.60
小计:	683,491.79	642,460.57	370,264.04		1,696,216.40
表外担保（保函）	11,136.33	3,951.11	1,929.79		17,017.23
表外担保（信用证）	5,772.49	2,176.11	19,723.92		27,672.52
金融负债和或有负债合计	700,400.61	648,587.79	391,917.75		1,740,906.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、瑞士法郎）依然存在外汇风险。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	35,250.83	4,702.84	9,618.89	8,972.69
欧元	10,630.97	325.66	641.86	514.54
卢比	526.57	2,232.64	7,322.78	5,414.14
港币	1.97	-	893.49	776.07
澳元	-	-	5.32	-
英镑	-	-	0.85	-
合计	46,410.34	7,261.14	18,483.19	15,677.44

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 79.68%（2013 年 12 月 31 日：77.25%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）本集团无以公允价值计量的项目

（2）本集团无不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
太原重型机械（集团）制造有限公司	太原市	重型机械 设备制造	104,739	27.34	27.34

说明：本公司的实际控制人是太原重型机械集团有限公司，本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无重要的合营和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
榆次液压集团有限公司	实际控制人之子公司
太原重型机械集团煤机有限公司	实际控制人之子公司
太重集团榆次液压工业有限公司	实际控制人之子公司

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京太重机械成套设备有限公司	实际控制人之子公司
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	实际控制人之子公司
智波交通运输设备有限公司	实际控制人之被托管公司
智奇铁路设备有限公司	实际控制人之被托管公司之子公司
太重集团机械设备租赁有限公司	实际控制人之子公司
太重香港国际有限公司	实际控制人之子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原重型机械集团煤机有限公司	材料、劳务	30,754,081.98	19,946,129.53
榆次液压集团有限公司	材料	15,213.68	100,722.04
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	材料	1,350,572.66	3,936,937.58
太重集团榆次液压工业有限公司	材料	35,890,021.00	33,610,080.32
智奇铁路设备有限公司	材料	157,804.38	13,564,393.11
太重香港国际有限公司	材料	151,239,216.24	57,353,799.21

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原重型机械集团煤机有限公司	产品劳务	31,833,222.88	170,297,151.02
太重集团榆次液压工业有限公司	产品	484,372.65	6,415,833.78
北京太重机械成套设备有限公司	产品	1,371,001.25	565,803.41
太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	产品	-	146,427.35
榆次液压集团有限公司	产品	1,143,197.76	25,092.30
太重香港国际有限公司	产品	-	24,981,352.67
智奇铁路设备有限公司	产品	5,035,236.22	9,974,829.06
太重集团机械设备租赁有限公司	产品	21,367,521.37	

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原重型机械集团有限责任公司	土地	2,447,400.00	2,447,400.00
太原重型机械（集团）制造有限公司	土地	20,163,600.00	20,163,600.00
太原重型机械（集团）制造有限公司	土地	1,172,214.00	1,172,214.00

说明：

A、2008年4月25日本公司与太原重型机械集团有限责任公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械集团有限责任公司位于山西省太原市万柏林区玉河街53号厂区内经营性土地116,765.10平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限：10年（2008年1月1日—2017年12月31日）。

B、2008年4月25日本公司与太原重型机械（集团）制造有限公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械（集团）制造有限公司位于太原市万柏林区玉河街53号厂区内经营性土地962,005.60平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限为10年（2008年1月1日—2017年12月31日）。

C、2007年2月25日本公司与太原重型机械（集团）制造有限公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司承租太原重型机械（集团）制造有限公司位于太原市万柏林区上庄街88号的经营性土地80,014.63平方米，作为生产经营场所使用，租赁期限：5年（2007年3月1日—2012年2月28日），如双方无异议，期满后自动延期。

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
太原重型机械集团有限责任公司	100,000,000.00	2014/2/24	2015/2/24	否
太原重型机械集团有限责任公司	100,000,000.00	2014/2/26	2015/2/26	否
太原重型机械集团有限责任公司	100,000,000.00	2014/6/19	2015/6/18	否
太原重型机械集团有限责任公司	365,600,000.00	2011/6/29	2016/6/1	否
太原重型机械集团有限责任公司	300,000,000.00	2013/8/8	2015/8/7	否
太原重型机械集团有限责任公司	50,000,000.00	2014/2/14	2015/11/27	否

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

太原重型机械集团有限公司	50,000,000.00	2013/11/28	2015/11/27	否
太原重型机械集团有限公司	450,000,000.00	2014/6/25	2016/10/23	否
太原重型机械集团有限公司	250,000,000.00	2014/6/25	2016/6/23	否
太原重型机械集团有限公司	216,000,000.00	2013/2/1	2017/8/1	否
太原重型机械集团有限公司	80,000,000.00	2013/9/17	2017/8/1	否
太原重型机械集团有限公司	14,000,200.00	2014/1/2	2018/2/1	否
太原重型机械集团有限公司	51,666,700.00	2014/1/2	2018/8/1	否
太原重型机械集团有限公司	51,666,700.00	2014/1/2	2019/2/1	否
太原重型机械集团有限公司	22,666,400.00	2014/1/2	2019/8/1	否

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	511.13	507.29
董事会	231.05	223.00
监事会	117.42	140.65
经理层	162.66	143.64

(5) 其他关联交易

A、2008 年 4 月 25 日本公司与太原重型机械（集团）制造有限公司签订《工业污水处理收费协议》，太原重型机械（集团）制造有限公司负责本公司在生产过程中排放的所有工业污水的处理，污水处理费用按年用水总量*排水率（0.7）*工业污水处理成本（1.2 元/吨）计算。本年度本公司应向太原重型机械（集团）制造有限公司支付的此项费用为 531,213.27 元。

B、2008 年 4 月 25 日本公司与太原重型机械集团有限公司签订《商标使用权许可合同》，太原重型机械集团有限公司许可本公司无偿使用 TZ 牌商标，商标注册登记号码：第 215697、216085、217508 和 382018。许可使用注册商标的商品范围为：铸铁件、锻件、轧钢设备、矫正机、起重机、压机、门式起重机、煤气发生炉。商标许可使用的期限为 10 年（2008 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太原重型机械集团煤机有限公司	48,258,038.26	2,495,366.09	34,480,539.87	1,429,492.50
应收账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	285,426.92	65,025.46	285,426.92	35,562.48
应收账款	太重集团榆次液压工业有限公司	2,271,934.00	67,213.06	3,785,618.00	37,937.18
应收账款	北京太重机械成套设备有限公司	1,776,635.00	36,440.27	626,848.00	6,268.48
应收账款	榆次液压集团有限公司	239,358.00	3,043.58	29,358.00	293.58
应收账款	智奇铁路设备有限公司	1,837,045.15	18,370.45	70,000.00	700.00
应收账款	太重集团机械设备租赁有限公司	2,500,000.00	25,000.00		
预付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	1,390,615.29			
预付账款	太重香港国际有限公司	33,949,255.83		825,510.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	太原重型机械集团煤机有限公司	1,074,220.00	
应付票据	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司		2,360,000.00
应付票据	太重集团榆次液压工业有限公司	4,317,979.00	
应付账款	太原重型机械集团煤机有限公司	5,585,572.01	21,228,750.07
应付账款	榆次液压集团有限公司	812,743.80	1,377,413.80
应付账款	太原重型机械集团机械设备科技开发有限公司	2,858,387.63	2,978,217.63
应付账款	太重集团榆次液压工业有限公司	32,421,523.16	14,002,306.58
应付账款	智奇铁路设备有限公司	2,379,073.92	6318624.02
应付账款	太重集团贸易有限公司	1,172,300.86	
应付账款	太重香港国际有限公司	312,075.29	
预收账款	北京太重机械成套设备有限公司		65,413.00
预收账款	太原重型机械集团煤机有限公司	164,515.94	164,515.94
其他应付款	太原重型机械集团有限公司	34,165,000.00	32,365,000.00

其他应付款	太原重型机械（集团）制造有限公司	2,078,889.41	24,480,103.01
-------	------------------	--------------	---------------

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	216,501,796.73	258,736,335.49

（2）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）开出保函、信用证

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司开出人民币保函 315,608,187.00 元；美元保函 30,060,170.20 元，折合人民币 183,938,181.45 元；欧元保函 694,589.52 元，折合人民币 5,178,581.63 元；卢比保函 25,226,517.70 元，折合人民币 2,464,630.78 元。美元进口信用证 19,466,541.16 元，折合人民币 19,115,765.36 元；欧元进口信用证 12,843,311.40 元，折合人民币 95,754,592.47 元。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
山东润海风电发展有限公司	向客户提供融资租赁回购担保	255,000,000.00	5 年	
威海鼎能新能源有限公司	向客户提供融资租赁回购担保	60,000,000.00	2 年	
合计		315,000,000.00		

说明：

①为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，公司与华夏金融租赁有限公司（以下简称“华夏租赁”）、山东润海风电发展有限公司（以下简称“山东润海”）签订《权利义务转让协议》，同时华夏租赁与山东润海签署《融资租赁合同》，约定华夏租赁根据山东润海的要求向本公司购买用于峨山风电场工程项目的风电设备及附属设备（以下简称“标的物”），支付价款合计人民币 2.55 亿元，并将标的物出租给山东润海使用。本公司向华夏租赁承担融资租赁的回购担保义务，并与华夏租赁签订《回购协议》。约定：本公司将在风电设备融资租赁业务中承担余额回购担保义务，客户股东承德奥星电力工程建设有限公司、香港联合能源投资有限公司将其合计持有的山东润海 100% 的股权质押给本公司，质押担保的范围为山东润海承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行合同而发生的费用、以及本公司实现担保权利所产生的费用。截止 2014 年 12 月 31 日，客户按约付租，无违约

情况。

②为解决客户在购买本公司风电设备中的资金问题，拓宽风电设备销售渠道，中程租赁有限公司（以下简称“中程租赁”）与威海鼎能新能源有限公司（以下简称“威海鼎能”）就本公司销售的风力发电机组直接租赁事宜签署《融资租赁合同》，同时本公司与中程租赁、威海鼎能签署《买卖合同》，约定中程租赁根据威海鼎能的要求向本公司购买用于山东文登泽库风电场一期项目的风电设备及附属设备（以下简称“标的物”），支付价款合计人民币6,000万元，并将标的物出租给威海鼎能使用。本公司向中程租赁承担余额回购担保义务，并与中程租赁、威海鼎能签订《回购协议》。约定：公司将在销售风电设备融资租赁交易中承担余额回购担保义务。威海鼎能的自然人独资股东刘婵宁将其持有的威海鼎能100%的股权质押给本公司，质押担保的范围为追偿代替威海鼎能承担的主债务及主债务实现过程中产生的利息、罚息、违约金、损害赔偿金及其他为签订或履行本合同而发生的费用、以及本公司实现追偿权利所产生的费用。截止2014年12月31日，客户按约付租，无违约情况。

（3）截至2014年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2012年12月向中国银行间市场交易商协会申请注册发行短期融资券不超过人民币20亿元，2014年4月9日发行短期融资券10亿元，并支付承销费200万元，期限自2014年4月9日起至2015年4月8日止，年利率为6.60%。截至2015年4月8日（董事会批准报告日），本公司已归还发行短期融资券10亿元的全部本息。

截至2015年4月8日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团目前主要经营利润来自母公司本部和境内子公司，根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。同时，本集团的主要经营业务及收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需另行披露分部数据。

2、其他

内蒙古七和风力发电有限公司注册资本金由500万元增至15,000万元，增资完成后，晋能清洁能源有限公司出资14,250万元，占注册资本金95%，太重（察右中旗）新能源实业有限公司出资750万元，占注册资本金5%，本集团对内蒙古七和风力发电有限公司将失去控制权。截至2015年4月8日（董事会批准报告日），内蒙古七和风力发电有限公司的增资手续尚未完成。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,087,030,366.08	100.00	543,234,081.25	6.72	7,543,796,284.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,087,030,366.08	100.00	543,234,081.25	6.72	7,543,796,284.83

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,947,684,153.51	100.00	497,828,065.72	5.56	8,449,856,087.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,947,684,153.51	100.00	497,828,065.72	5.56	8,449,856,087.79

说明：

账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,451,663,812.68	42.68	34,516,638.11	1	3,417,147,174.57
1 至 2 年	2,254,428,927.36	27.88	112,721,446.37	5	2,141,707,480.99
2 至 3 年	1,454,748,124.21	17.99	145,474,812.42	10	1,309,273,311.79
3 至 4 年	570,430,032.05	7.05	114,086,006.41	20	456,344,025.64
4 至 5 年	207,222,784.77	2.56	62,166,835.43	30	145,055,949.34
5 年以上	148,536,685.01	1.84	74,268,342.51	50	74,268,342.50
合计	8,087,030,366.08	100.00	543,234,081.25		7,543,796,284.83

账龄

期初数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,519,062,328.93	50.51	45,190,623.29	1	4,473,871,705.64
1 至 2 年	2,447,107,398.48	27.35	122,355,369.93	5	2,324,752,028.55
2 至 3 年	1,198,273,223.73	13.39	119,827,322.37	10	1,078,445,901.36
3 至 4 年	456,507,230.29	5.10	91,301,446.06	20	365,205,784.23
4 至 5 年	221,068,409.91	2.47	66,320,522.98	30	154,747,886.93
5 年以上	105,665,562.17	1.18	52,832,781.09	50	52,832,781.08
合计	8,947,684,153.51	100.00	497,828,065.72		8,449,856,087.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,465,911.65 元；本期转给子公司坏账准备金额 72,325,881.52 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,189,445.10

说明：本期核销的应收账款共计 38 户，均为不重要的应收款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,486,709,230.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 135,259,282.19 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	684,627,427.30	100.00	9,955,880.49	1.45	674,671,546.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	684,627,427.30	100.00	9,955,880.49	1.45	674,671,546.81

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	846,579,473.71	100.00	11,068,672.06	1.31	835,510,801.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	846,579,473.71	100.00	11,068,672.06	1.31	835,510,801.65

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	638,242,276.51	93.22	6,382,422.77	1	631,859,853.74
1 至 2 年	38,438,112.91	5.61	1,921,905.65	5	36,516,207.26
2 至 3 年	4,109,762.47	0.60	410,976.25	10	3,698,786.22
3 至 4 年	1,408,192.45	0.21	281,638.49	20	1,126,553.96
4 至 5 年	1,278,020.76	0.19	383,406.23	30	894,614.53
5 年以上	1,151,062.20	0.17	575,531.10	50	575,531.10
合计	684,627,427.30	100.00	9,955,880.49		674,671,546.81

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	809,572,755.60	95.63	8,095,727.55	1	801,477,028.05
1 至 2 年	30,061,004.52	3.55	1,503,050.24	5	28,557,954.28
2 至 3 年	2,790,173.97	0.33	279,017.41	10	2,511,156.56
3 至 4 年	2,387,906.24	0.28	477,581.25	20	1,910,324.99
4 至 5 年	852,605.38	0.10	255,781.61	30	596,823.77
5 年以上	915,028.00	0.11	457,514.00	50	457,514.00
合计	846,579,473.71	100.00	11,068,672.06		835,510,801.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 140,691.02 元；本期转给子公司的坏账准备金额 772,100.55 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

太原重工股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

实际核销的其他应收款	400,000.00
------------	------------

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	22,630,237.71	24,370,177.68
保证金	71,799,174.91	186,631,973.29
往来款	590,198,014.68	635,577,322.74
合计	684,627,427.30	846,579,473.71

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	出售设备及 垫付资金款	464,124,276.11	1 年以内	67.79	4,641,242.76
第二名	保证金	20,000,000.00	2 年以内	2.92	776,000.00
第三名	保证金	19,800,000.00	1-2 年	2.89	990,000.00
第四名	保证金	12,750,000.00	1 年以内	1.86	127,500.00
第五名	保证金	2,400,000.00	1 年以内	1.58	24,000.00
合计		519,074,276.11		77.04	6,558,742.76

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,049,669,504.18		2,049,669,504.18	2,049,669,504.18		2,049,669,504.18
对合营企 业投资	13,053,191.20	13,053,191.20		13,053,191.20	13,053,191.20	
对联营企 业投资						
合计	2,062,722,695.38	13,053,191.20	2,049,669,504.18	2,062,722,695.38	13,053,191.20	2,049,669,504.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
太重（天津）滨海重型机械有限公司	954,200,000.00			954,200,000.00		
TAIYUAN HEAVY INDUSTRY (INDIA) PRIVATE LIMITED	7,842,339.71			7,842,339.71		
太原重工工程技术有限公司	27,066,117.51			27,066,117.51		

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

CEC Crane Engineering and Consulting GmbH	1,081,746.96	1,081,746.96
太原重工轨道交通有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
太原重工香港国际有限公司	7,908,000.00	7,908,000.00
太重（察右中旗）新能源实业有限公司	51,571,300.00	51,571,300.00
合计	2,049,669,504.18	2,049,669,504.18

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
太原重工祁县聚合物有限责任公司	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20
合计	13,053,191.20									13,053,191.20	13,053,191.20

说明：太原重工祁县聚合物有限责任公司属危险化学品生产企业，2007 年仍未办理下安全生产许可证，被祁县工商行政管理局吊销营业执照，已停产 7 年，拖欠东方资产管理公司 1668 万元债务进入法律执行程序，太原重工祁县聚合物有限责任公司股东会于 2008 年通过了进行公司清算的决议，本公司 2008 年已经董事会决议，对该项长期股权投资全额计提减值准备 13,053,191.20 元。截止目前太原重工祁县聚合物有限责任公司尚未进入清算程序，生产经营陷于停业状态。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,831,122,662.02	5,869,414,945.77	8,348,531,300.28	7,120,217,355.18
其他业务	266,647,060.26	196,124,636.81	151,546,908.32	123,000,506.94

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	552,589.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,275,927.42	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,992,832.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	98,821,349.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,672,921.18	
非经常性损益净额	83,148,428.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	83,148,428.79	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5939	0.0133	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.9428	-0.0210	

3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
-----	----------------	------------------	------------------

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产：			
货币资金	1,899,321,120.10	1,904,691,425.11	2,214,794,710.23
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	450,639,883.14	452,726,850.60	642,854,335.04
应收账款	8,090,794,734.46	9,004,340,715.34	8,853,691,842.34
预付款项	1,137,972,881.01	1,073,937,814.87	1,594,771,956.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	84,751,765.62	218,219,775.94	147,139,072.17
存货	2,882,289,468.99	4,141,829,657.06	6,663,086,666.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	107,838,849.02	193,804,007.17	148,836,131.02
流动资产合计	14,653,608,702.34	16,989,550,246.09	20,265,174,713.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	880,902.58		
投资性房地产			
固定资产	3,338,558,750.60	4,839,706,461.55	5,125,978,905.28
在建工程	2,329,104,873.72	1,139,045,842.97	1,584,812,754.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	325,671,425.60	523,258,402.85	512,362,528.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产	44,362,439.43	63,609,846.45	83,194,885.09
其他非流动资产		216,743,904.01	29,189,169.98
非流动资产合计	6,038,578,391.93	6,782,364,457.83	7,335,538,242.89
资产总计	20,692,187,094.27	23,771,914,703.92	27,600,712,956.24

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	1,815,955,607.83	2,351,725,886.08	3,601,205,644.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	1,458,858,442.33	1,399,927,442.94	1,893,652,509.17
应付账款	7,289,466,953.73	8,199,293,588.18	8,789,742,526.08
预收款项	673,147,713.01	742,083,013.72	568,464,045.90
应付职工薪酬	113,171,369.80	131,032,341.80	106,568,537.56
应交税费	74,542,689.97	103,436,323.92	89,484,264.33
应付利息	74,400,000.00	124,832,967.34	136,168,888.00
应付股利			327,234.00
其他应付款	158,328,275.28	163,668,112.72	177,286,695.20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	420,000,000.00	855,000,000.00	918,421,179.01
其他流动负债		1,000,000,000.00	2,034,033,958.90
流动负债合计	12,077,871,051.95	15,070,999,676.70	18,315,355,482.43
非流动负债：			
长期借款	1,411,970,000.00	1,372,700,000.00	1,730,216,500.00
应付债券	1,493,647,333.30	1,495,015,987.16	1,496,477,572.69
长期应付款			220,745,521.03
长期应付职工薪酬			
专项应付款	9,501,817.00	14,201,817.00	33,701,817.00
预计负债			
递延收益	266,110,270.99	411,167,551.32	387,959,284.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			

太原重工股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债合计	3,181,229,421.29	3,293,085,355.48	3,869,100,694.92
负债合计	15,259,100,473.24	18,364,085,032.18	22,184,456,177.35
股本	2,423,955,000.00	2,423,955,000.00	2,423,955,000.00
资本公积	1,281,003,382.83	1,229,432,082.83	1,229,432,082.83
减：库存股			
其他综合收益	-575,886.08	-883,394.18	-1,237,921.20
专项储备	65,741.63	138,082.54	247,341.65
盈余公积	262,897,762.79	271,985,763.88	271,985,763.88
未分配利润	1,464,127,091.14	1,480,543,818.94	1,488,439,248.88
归属于母公司股东权益合计	5,431,473,092.31	5,405,171,354.01	5,412,821,516.04
少数股东权益	1,613,528.72	2,658,317.73	3,435,262.85
股东权益合计	5,433,086,621.03	5,407,829,671.74	5,416,256,778.89
负债和股东权益总计	20,692,187,094.27	23,771,914,703.92	27,600,712,956.24

太原重工股份有限公司

2015 年 04 月 08 日